

**Handrup-Lyngsbæk Vandforsy-
ning A.m.b.a.
CVR-nr. 85 39 58 15**

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Handrup-Lyngsbæk Vandforsyning A.m.b.a.

CVR-nr.: 85 39 58 15

Hjemstedskommune: Syddjurs

Bestyrelsen

Per Winther-Rasmussen (formand)

Paul Kjer Michelsen (næstformand)

Hanne Andersen (kasserer)

Svend Aage Pedersen (sekretær)

Niels Nørregaard, bestyrelsesmedlem

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på værkets generalforsamling, den. 7. juni 2019

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Handrup-Lyngsbæk Vandforsyning A.m.b.a.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 28. marts 2019

Bestyrelsen

Per Winther-Rasmussen
formand

Paul Kjer Michelsen
næstformand

Svend Aage Pedersen
sekretær

Hanne Andersen
kasserer

Niels Nørregaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til andelshaverne i Handrup-Lyngsbæk Vandforsyning A.m.b.a.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handrup-Lyngsbæk Vandforsyning A.m.b.a. for regnskabsåret 01/01/2018 – 31/12/2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01/01/2018 – 31/12/2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aars, den 28/03/2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10312

Claus Bjørnlund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Vandforsyningens aktivitet består i vandforsyning af Handrup/Lyngsbæk sommerhusområde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatførte overdækning for 2018 andrager 59.746 kr. mod en underdækning på 184.159 kr. i 2017.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Nettoomsætning | 1 | 1.044.991 | 958.502 |
| Driftsomkostninger | 2 | <u>(288.495)</u> | <u>(247.002)</u> |
| Bruttoresultat vand | | 756.496 | 711.500 |
| Administrationsomkostninger | 3 | <u>(242.009)</u> | <u>(228.715)</u> |
| Resultat før afskrivninger | | 514.487 | 482.785 |
| Afskrivninger | 6 | <u>(510.951)</u> | <u>(485.110)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 3.536 | (2.325) |
| Finansielle indtægter | 4 | 5.704 | 9.005 |
| Finansielle udgifter | 5 | <u>(9.240)</u> | <u>(6.680)</u> |
| Årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Grunde | 6 | 220.000 | 220.000 |
| Bygninger og boringer | 6 | 978.493 | 1.031.306 |
| Ledningsnet | 6 | 3.965.374 | 3.536.112 |
| Målere | 6 | 414.898 | 518.622 |
| Maskiner og inventar | 6 | <u>970.606</u> | <u>736.458</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>6.549.371</u> | <u>6.042.498</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>6.549.371</u> | <u>6.042.498</u> |
| Tilgodehavender forbrugere | | 200.661 | 111.465 |
| Tilgodehavende moms | | 138.987 | 72.027 |
| Tilgodehavende vandskat | | <u>9.644</u> | <u>16.609</u> |
| Tilgodehavender | | <u>349.292</u> | <u>200.101</u> |
| Likvide beholdninger | 7 | <u>2.408.589</u> | <u>2.997.691</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.757.881</u> | <u>3.197.792</u> |
| Aktiver | | <u>9.307.252</u> | <u>9.240.290</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Over-/underdækning | 8 | <u>9.166.602</u> | <u>9.106.856</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>9.166.602</u> | <u>9.106.856</u> |
| Gæld til forbrugere | | 89.225 | 107.240 |
| Anden gæld | 9 | <u>51.425</u> | <u>26.194</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>140.650</u> | <u>133.434</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>9.307.252</u> | <u>9.240.290</u> |
| Passiver | | <u>9.307.252</u> | <u>9.240.290</u> |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. Nettoomsætning | | |
| Fast driftsbidrag | 537.190 | 536.890 |
| Kubikmeterafgift | 234.465 | 216.140 |
| Gebyrer | 15.626 | 16.482 |
| Tilslutningsbidrag, netto | 312.974 | 4.830 |
| Anden indtægt | 4.482 | 1 |
| Regulering over-/underdækning | (59.746) | 184.159 |
| | <u>1.044.991</u> | <u>958.502</u> |
| 2. Driftsomkostninger | | |
| Pasning af værket | 35.000 | 41.000 |
| Vandanalyser | 19.811 | 17.017 |
| Reparation og vedligeholdelse | 112.952 | 83.307 |
| El | 39.945 | 38.673 |
| Måler aflæsning | 4.895 | 5.573 |
| Forsikringer | 5.770 | 4.426 |
| Telefon og alarm | 61.736 | 27.352 |
| Kørselsgodtgørelse | 8.386 | 6.142 |
| Grøn afgift af vandspild | 0 | 23.512 |
| | <u>288.495</u> | <u>247.002</u> |
| 3. Administrationsomkostninger | | |
| Bestyrelses honorar | 23.000 | 27.000 |
| Honorar kasserer | 16.900 | 20.000 |
| Kørselsgodtgørelse | 15.721 | 13.809 |
| Porto, gebyrer og Nets | 32.699 | 23.249 |
| Kontorartikler og tryksager | 2.411 | 1.836 |
| Kontingenter, kursusudgifter og licenser | 37.404 | 37.386 |
| Generalforsamling og bestyrelsesmøder | 5.351 | 6.377 |
| Revisionshonorar 2018 | 8.000 | 7.000 |
| Revisionshonorar 2017, rest | 1.000 | 2.000 |
| Regnskabsassistance | 81.975 | 79.487 |
| It-udgifter og hjemmeside | 17.438 | 9.008 |
| Repræsentation | 110 | 984 |
| Tab på debitorer | 0 | 579 |
| | <u>242.009</u> | <u>228.715</u> |

Noter

| | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 4. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter | 5.704 | 9.005 |
| | <u>5.704</u> | <u>9.005</u> |

5. Finansielle omkostninger

| | | |
|-----------------------------|--------------|---------------------|
| Kursregulering værdipapirer | 0 | 1.500 |
| Renteudgifter | 9.240 | 5.180 |
| | <u>9.240</u> | <u>6.680</u> |

| | <u>Grunde</u> kr. | <u>Bygninger</u> og <u>boringer</u> kr. | <u>Lednings-</u> <u>net</u> kr. | <u>Målere</u> kr. | <u>Maskiner</u> og <u>inventar</u> kr. | <u>I alt</u> kr. |
|------------------------------------|-----------------------|--|---------------------------------------|-------------------------|---|----------------------------|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | | | | | |
| Kostpris 01.01.2018 | 220.000 | 3.838.242 | 14.129.217 | 1.034.665 | 2.346.868 | 21.568.992 |
| Tilgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>681.449</u> | <u>0</u> | <u>336.375</u> | <u>1.017.824</u> |
| Kostpris 31.12.2018 | <u>220.000</u> | <u>3.838.242</u> | <u>14.810.666</u> | <u>1.034.665</u> | <u>2.683.243</u> | <u>22.586.816</u> |
| Afskrivninger 01.01.2018 | 0 | (2.806.936) | (10.593.105) | (516.043) | (1.610.410) | (15.526.494) |
| Årets afskrivninger | <u>0</u> | <u>(52.813)</u> | <u>(252.187)</u> | <u>(103.724)</u> | <u>(102.227)</u> | <u>(510.951)</u> |
| Afskrivning 31.12.2018 | <u>0</u> | <u>(2.859.749)</u> | <u>(10.845.292)</u> | <u>(619.767)</u> | <u>(1.712.637)</u> | <u>(16.037.445)</u> |
| Bogført værdi 31.12.2018 | <u>220.000</u> | <u>978.493</u> | <u>3.965.374</u> | <u>414.898</u> | <u>970.606</u> | <u>6.549.371</u> |
| Bogført værdi 31.12.2017 | <u>220.000</u> | <u>1.031.306</u> | <u>3.536.112</u> | <u>518.622</u> | <u>736.458</u> | <u>6.042.498</u> |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 7. Likvide beholdninger | | |
| Danske Bank 3409 320-67-16975 | 933.958 | 1.543.764 |
| Vestjysk Bank 7608 1694135 | 730.544 | 726.687 |
| Rønde Sparekasse 9345-357360 | <u>744.087</u> | <u>727.240</u> |
| | <u>2.408.589</u> | <u>2.997.691</u> |
| 8. Overdækning | | |
| Overdækning | | |
| Saldo pr. 01.01.18 | 9.106.856 | 9.291.015 |
| Årets over-/underdækning | <u>59.746</u> | <u>(184.159)</u> |
| | <u>9.166.602</u> | <u>9.106.856</u> |
| 9. Anden gæld | | |
| Skyldige omkostninger | 29.925 | 0 |
| Afsat revision | 8.000 | 7.000 |
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 13.500 | 19.194 |
| Skyldig vandsskat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>51.425</u> | <u>26.194</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde værket, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når værket som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå værket, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i henhold til aflæst forbrug af vand i året hos forbrugerne. Omsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift- og vedligeholdelse af ledningsnet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af værket, herunder kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under interessentskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Tilslutningsbidrag

Tilslutningsbidrag omfatter årets udfakturerede tilslutningsafgifter for de i året foretagne tilslutninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ledningsnet måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------------------|-------|
| Ledningsnet | 50 år |
| Bygninger og boringer | 50 år |
| Maskiner og inventar | 14 år |
| Målere | 10 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.